

**PRZEDSZKOLE Nr 14**  
w ELBLĄGU

82-300 ELBLĄG, ul. Michała Bałuckiego 17  
☎ 55 625 80 82 ☎ 55 625 80 83

**INFORMACJA DODATKOWA**

**URZĄD MIEJSKI**  
w ELBLĄGU

**2019 -03- 26**

**DEPARTAMENT SKARBNIKA MIASTA**  
Referat Budżetu

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole nr 14
1.2	siedzibę jednostki
	Elbląg
1.3	adres jednostki
	82-300 Elbląg, ul. Michała Bałuckiego 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przedszkole nr 14 w Elblągu jest jednostką budżetową. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie przedszkola. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego. Jednostka sporządza sprawozdania miesięczne, kwartalne i roczne. Księgi prowadzone są w sposób ciągły i prowadzone z zastosowaniem m programu FINANSE DDJ. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające koszty. Koszty jednostki grupuje się w układzie rodzajowym z zasadą memoriału. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, a amortyzuje się z zastosowaniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okresy roczne metodą liniową. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarz asie w całości w miesiącu przyjęcia do użytkowania oraz bezpośrednio w koszty. Należności i zobowiązania wycenia się wg kwoty wymaganej do zapłaty. Środki pieniężne oraz fundusze wycenia się wg wartości nominalnej.
5.	inne informacje



**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.	szeregowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego,
1.1.	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela Nr 1 - Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
			Nabycie Przemieszczenie wewnętrzne Aktualizacja Razem zwiększenia	Zbycie Likwidacja Inne Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych				0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne				0,00
2.1	Grunty				
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	267 383,00			0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	41 177,00			0,00
2.4	Środki transportu				0,00
2.5	Inne środki trwałe				0,00
2.	Razem środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	308 560,00	0,00	0,00	308 560,00

**Tabela Nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Umorzenie stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie -stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dot. zbytych składników	Dot. zlikwidowanych	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
2.1	Grunty					6 684,58				0,00	191 824,81
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 140,23	6 684,58			1 750,00				0,00	32 072,84
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	30 322,84	1 750,00			0,00				0,00	0,00
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	215 463,07	8 434,58	0,00	0,00	8 434,58	0,00	0,00	0,00	0,00	223 897,65



1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Brak informacji

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Tabela Nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				0
2	Środki trwałe				0
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
4	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym : udziały				0
5	Razem	0	0	0	0

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

**Tabela Nr 4 - Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m2)	
Wartość w zł.	



1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Tabela Nr 5 - Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku
1	GRUNTY	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	nie dotyczy
4	Środki transportu	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	nie dotyczy
	<b>Ogółem</b>	nie dotyczy

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

0,00

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

**Tabela Nr 6 - Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	Należności długoterminowe (A.III)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe (B.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Tabela Nr 7 - Informacja o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystanie	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

**Tabela Nr 8 - Podział zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe (D.1)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00



1.10) kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie występują

1.11) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

1.12) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

1.13) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Tabela Nr 9 - Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	nie dotyczy	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie występują		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Tabela Nr 10 - Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Odprawy emerytalne	
			15 876,00
	2	Nagrody jubileuszowe	
			15 016,72
		Razem	30 892,72
1.16	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	0,00		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	0,00		



2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0,00
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr. Ewa Węgrsowicz*  
(główny księgowy)

26 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*Małgorzata Sarnowska*

(kierownik jednostki)